2024/1703

2024.6.18.

A BIZOTTSÁG (EU) 2024/1703 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELETE

(2024. március 11.)

az (EU) 2020/1732 felhatalmazáson alapuló rendeletnek az Európai Értékpapírpiaci Hatóság által az értékpapírosítási adattáraknak felszámított díjak egyes vonatkozásainak harmonizációja tekintetében történő módosításáról

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel az értékpapírosítás általános keretrendszerének meghatározásáról, az egyszerű, átlátható és egységesített értékpapírosítás egyedi keretrendszerének létrehozásáról, valamint a 2009/65/EK, a 2009/138/EK és a 2011/61/EU irányelv és az 1060/2009/EK és a 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló, 2017. december 12-i (EU) 2017/2402 európai parlamenti és tanácsi rendeletre ([1]) és különösen annak 16. cikke (2) bekezdésére,

mivel:

(1) Az (EU) 2020/1732 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet ([2]) meghatározza az Európai Értékpapírpiaci Hatóság (ESMA) által az értékpapírosítási adattáraknak felszámított díjak típusát és összegét, valamint e díjak megfizetésének módját.

(2) A Bizottság Belső Ellenőrzési Szolgálata által végzett felülvizsgálat és az Európai Számvevőszék által végzett ellenőrzés ([3]) 2018-ban egybehangzóan megállapította, hogy az ESMA díjalapú finanszírozási rendszere szükségtelenül bonyolult. A díjbeszedés egyszerűsítése és a díjak helytelen számításával vagy nem hatékony allokálásával kapcsolatos kockázatok csökkentése érdekében biztosítani kell az ESMA által felszámított díjakat szabályozó felhatalmazáson alapuló jogi aktusok technikai elemeinek következetességét.

(3) Az értékpapírosítási adattárak felügyeletével összefüggésben az ESMA-nál jelentkező kiadások teljes fedezése érdekében az éves felügyeleti díjat az ESMA felügyeleti feladatainak elvégzéséhez szükséges összes közvetlen költség éves becslése, valamint az ESMA állandó és változó általános költségeinek észszerű felosztása alapján indokolt meghatározni.

(4) Az (EU) 2019/715 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelettel ([4]) összhangban az értékpapírosítási adattáraknak felszámított díjakat olyan összegben kell meghatározni, amely fedezi az ESMA által nyújtott szolgáltatások teljes költségét, és kizárja mind a hiány keletkezését, mind pedig a számottevő többlet felhalmozódását. Ha a költségvetési mérleg rendszeresen jelentős többletet vagy hiányt mutat, a díjak mértékét felül kell vizsgálni.

(5) Az ESMA-nak képesnek kell lennie arra, hogy az éves költségvetését időben, hitelesített árbevételadatok alapján állapítsa meg. Annak érdekében, hogy az ESMA kiszámíthassa az éves felügyelet díjakat, meg kell állapítani azt a határidőt, ameddig az értékpapírosítási adattáraknak be kell nyújtaniuk az ESMA-hoz auditált beszámolóikat.

(6) Az értékpapírosítási adattárak figyelembe veendő árbevételének számítása euróban történik. Ezért meg kell határozni azt a mechanizmust, amelynek segítségével a más pénznemben elért árbevétel átváltható euróra.

([1]) HL L 347., 2017.12.28., 35. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2017/2402/oj.

([2]) A Bizottság (EU) 2020/1732 felhatalmazáson alapuló rendelete (2020. szeptember 18.) az (EU) 2017/2402 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az Európai Értékpapírpiaci Hatóság által az értékpapírosítási adattáraknak felszámított díjak tekintetében történő kiegészítéséről (HL L 390., 2020.11.20., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2020/1732/oj).

([3]) Európai Számvevőszék, Éves jelentés az uniós ügynökségekről a 2018. évi pénzügyi évre vonatkozóan (HL C 417., 2019.12.11., 29. o., valamint 85. és köv. o.).

([4]) A Bizottság (EU) 2019/715 felhatalmazáson alapuló rendelete (2018. december 18.) az Európai Unió működéséről szóló szerződés és az Euratom-Szerződés keretében létrehozott és az (EU, Euratom) 2018/1046 európai parlamenti és tanácsi rendelet 70. cikkében említett szervekre vonatkozó pénzügyi keretszabályzatról (HL L 122., 2019.5.10., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

(7) A nyilvántartásbavételi díj és a nyilvántartásba vétel kiterjesztéséért fizetendő díj célja az ESMA azon költségeinek fedezése, amelyek annak vizsgálatával kapcsolatban merülnek fel, hogy az érintett értékpapírosítási adattár teljesíti-e a nyilvántartásba vételre, illetve a nyilvántartásba vétel kiterjesztésére vonatkozóan megállapított összes feltételt. Abban az esetben, ha a kérelmező értékpapírosítási adattár visszavonja kérelmét, az ESMA-nál a visszavonásig már jelentkeztek költségek, ezért az ESMA nem kötelezhető arra, hogy a nyilvántartásba vételért vagy a nyilvántartásba vétel kiterjesztéséért fizetett díjat visszatérítse.

(8) A decemberben nyilvántartásba vett értékpapírosítási adattár első évi felügyeleti díjához kapcsolódó igazgatási kiadások nem arányosak magával a díjjal. Ezért a decemberben nyilvántartásba vett értékpapírosítási adattárat mentesíteni kell a nyilvántartásba vétel időpontja szerinti évre vonatkozó éves felügyeleti díj megfizetése alól.

(9) Az ESMA-nak fizetendő díjakat szabályozó felhatalmazáson alapuló jogi aktusok következetességének biztosítása érdekében az ESMA-nak a késedelmes fizetés esetén alkalmazandó késedelmi kamatot az (EU, Euratom) 2018/1046 európai parlamenti és tanácsi rendelet ([5]) 99. cikkében foglalt, a késedelmi kamatra vonatkozó rendelkezésekkel összhangban kell számítania.

(10) A díjak kezelésének további egyszerűsítése és annak biztosítása érdekében, hogy az ESMA rendelkezzen a tervezett felügyeleti tevékenységének elvégzéséhez szükséges erőforrásokkal, úgy kell rendelkezni, hogy az ESMA az éves felügyeleti díjakat nem téríti vissza.

(11) A folyamatban lévő díjbeszedési eljárással kapcsolatos bizonytalan jogi helyzet elkerülése érdekében e rendelet alkalmazását 2025. január 1-jén indokolt megkezdeni.

(12) Az (EU) 2020/1732 felhatalmazáson alapuló rendeletet ezért ennek megfelelően módosítani kell,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

Az (EU) 2020/1732 felhatalmazáson alapuló rendelet módosítása

Az (EU) 2020/1732 felhatalmazáson alapuló rendelet a következőképpen módosul:

1. Az 1. cikk helyébe a következő szöveg lép:

„*1. cikk*

A felügyeleti költségek teljes megtérülése

Az értékpapírosítási adattáraknak felszámított díjak fedezik az alábbiakat:

a) az értékpapírosítási adattáraknak az (EU) 2017/2402 rendelet szerinti, az ESMA általi nyilvántartásba vételével és felügyeletével összefüggésben felmerülő összes közvetlen és közvetett költség, ideértve az olyan kereskedési adattárak nyilvántartásba vételének kiterjesztéséből eredő költségeket is, amelyeket a 648/2012/EU rendelet VI. címének 1. fejezete vagy az (EU) 2015/2365 rendelet III. fejezete szerint már nyilvántartásba vettek;

b) a feladatoknak az (EU) 2017/2402 rendelet 14. cikkének (1) bekezdésével összhangban történő átruházása következtében és az említett rendelet alapján tevékenységet folytató illetékes hatóságok közvetlen és közvetett költségeinek megtérítéséből adódó összes költség.”

2. A 2. cikk a következőképpen módosul:

a) a cikk a következő (4a) bekezdéssel egészül ki:

„(4a) Az értékpapírosítási adattárak évente megküldik az ESMA-nak az (1) bekezdésben említett auditált beszámolókat. A dokumentumokat legkésőbb minden n–1. év szeptember 30-áig kell elektronikus úton benyújtani az ESMA-nak.”;

([5]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU, Euratom) 2018/1046 rendelete (2018. július 18.) az Unió általános költségvetésére alkalmazandó pénzügyi szabályokról, az 1296/2013/EU, az 1301/2013/EU, az 1303/2013/EU, az 1304/2013/EU, az 1309/2013/EU, az 1316/2013/EU, a 223/2014/EU és a 283/2014/EU rendelet és az 541/2014/EU határozat módosításáról, valamint a 966/2012/EU, Euratom rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 193., 2018.7.30., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

b) a cikk a következő (5a) bekezdéssel egészül ki:

„(5a) Ha az e cikkben említett bevételekről az eurótól eltérő pénznemben számolnak be, az ESMA a bevételek könyvelésének időszaka során alkalmazandó átlagos euroárfolyam használatával átváltja azokat euróra. Az ESMA erre a célra az Európai Központi Bank által közzétett euro-referenciaárfolyamot használja.”

3. A 4. cikk (2) és (3) bekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„(2) Az értékpapírosítási adattár által a nyilvántartásba vételének évében fizetendő éves felügyeleti díj egyenlő a 3. cikk szerint fizetendő nyilvántartásbavételi díj és az értékpapírosítási adattár nyilvántartásba vételének napján az adott év végéig hátralévő naptári napok száma szorzatával, elosztva azt az adott év naptári napjainak számával.

Az első albekezdéstől eltérően abban az esetben, ha az értékpapírosítási adattár nyilvántartásba vétele december hónapban történik, az értékesítési adattár a nyilvántartásba vételének éve tekintetében nem kötelezhető éves felügyeleti díj fizetésére.

(3) Az előző év október 1-jén vagy azt követően nyilvántartásba vett értékpapírosítási adattár által az n. évre fizetendő éves felügyeleti díj egyenlő a 3. cikk szerint fizetendő nyilvántartásbavételi díjjal.”

4. Az 5. cikk (2) bekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„(2) Minden késedelmes fizetés után az (EU, Euratom) 2018/1046 európai parlamenti és tanácsi rendelet (*) 99. cikkében meghatározott késedelmi kamatot kell fizetni.

_____

(*) Az Európai Parlament és a Tanács (EU, Euratom) 2018/1046 rendelete (2018. július 18.) az Unió általános költségvetésére alkalmazandó pénzügyi szabályokról, az 1296/2013/EU, az 1301/2013/EU, az 1303/2013/EU, az 1304/2013/EU, az 1309/2013/EU, az 1316/2013/EU, a 223/2014/EU és a 283/2014/EU rendelet és az 541/2014/EU határozat módosításáról, valamint a 966/2012/EU, Euratom rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 193., 2018.7.30., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).”

5. A 6. cikk a következőképpen módosul:

a) a cím helyébe a következő szöveg lép:

„**A nyilvántartásbavételi díjak megfizetése**”;

b) a (2) bekezdés helyébe a következő szöveg lép:

„(2) Ha a kérelmező visszavonja a nyilvántartásba vétel vagy a nyilvántartásba vétel kiterjesztése iránti kérelmét, az ESMA a nyilvántartásbavételi díjat, illetve a nyilvántartásba vétel kiterjesztéséért fizetendő díjat nem téríti vissza.”;

c) a (3) bekezdést el kell hagyni.

6. A 7. cikk a következő bekezdéssel egészül ki:

„Az ESMA az éves felügyeleti díjat nem téríti vissza.”

2. cikk

Hatálybalépés

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba.

Rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2024. március 11-én.

a Bizottság részéről
az elnök
Ursula VON DER LEYEN